

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司  
2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况  
专项说明

CAC证专字[2024]0221号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、附件	
湖南艾布鲁环保科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用 情况专项说明	3-4
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

# 湖南艾布鲁环保科技股份有限公司

## 2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况

### 专项说明

CAC 证专字[2024]0221 号

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了湖南艾布鲁环保科技股份有限公司（以下简称“艾布鲁”）2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并出具了报告号为CAC证审字[2024]0126号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是艾布鲁管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26号）的要求，艾布鲁编制了后附的2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是艾布鲁管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计艾布鲁2023年度财务报表时所复核的会计资料，以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重

大方面未发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对艾布鲁实施 2023 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解艾布鲁 2023 年度控股股东其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于艾布鲁披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表：湖南艾布鲁环保科技股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

中审华会计师事务所

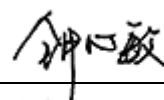
(特殊普通合伙)

中国·天津

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二四年四月二十二日

附表：

## 湖南艾布鲁环保科技股份有限公司 2023 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：湖南艾布鲁环保科技股份有限公司（盖章）

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2023 年度占用资金利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2023 年度占用资金利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	桃源艾布鲁环境工程有限公司	子公司	应收账款	25,046,002.00			2,000,000.00	23,046,002.00	桃源 EPC 项目工程款	经营性占用
	桃源艾布鲁环境工程有限公司	子公司	其他应收款	28,752,672.40	1,844,475.75	1,456,284.04	3,013,077.83	29,040,354.36	往来款项	经营性占用

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2023年度占用资金利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	湖南长齐环保科技有限公司	子公司	其他应收款	286,987.91	1,567,277.96		96,744.49	1,757,521.38	往来款项	经营性占用
	武汉都环立创生态科技有限公司	子公司	其他应收款	35,100.00			35,100.00	-	往来款项	经营性占用
	洞口艾布鲁环境工程有限公司	子公司	其他应收款	20,346,479.29	35,034,356.66		30,207,070.91	25,173,765.04	往来款项	经营性占用
合同资产			165,354,848.42	-165,354,848.42			-	洞口EPC项目工程款	经营性占用	
应收账款			-30,000,000.00	198,346,283.29		100,625,388.44	67,720,894.85	洞口EPC项目工程款	经营性占用	
	湖南金鹄农业科技发展有限公司	子公司	其他应收款	15,000,000.00	12,102,551.19	80,000.00	21,000,000.00	6,182,551.19	往来款项	经营性占用
	湖南金鹄农业科技发展有限公司	子公司	应收账款	-800,000.00	7,522,874.00		4,400,000.00	2,322,874.00	往来款项	经营性占用
<b>小计</b>				<b>224,022,090.02</b>	<b>91,062,970.43</b>	<b>1,536,284.04</b>	<b>161,377,381.67</b>	<b>155,243,962.82</b>		
关联自然人及其控制的法人										
<b>小计</b>										
其他关联人及其附属企业										
<b>小计</b>										
<b>总计</b>				<b>224,022,090.02</b>	<b>91,062,970.43</b>	<b>1,536,284.04</b>	<b>161,377,381.67</b>	<b>155,243,962.82</b>		

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_